

00318

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立右昌國民中學

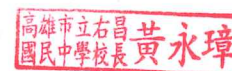
會 計 月 報

中 華 民 國 113 年 4 月 份

主辦會計人員



基金主持人



# 高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

318-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	192,258,000	15,401,594	15,002,000	399,594	2.66	83,198,033	83,539,000	-340,967	-0.41
財產收入	696,000	16,669	416,000	-399,331	-95.99	76,406	506,000	-429,594	-84.90
財產處分收入	50,000						20,000	-20,000	-100.00
租金收入	646,000	16,669	416,000	-399,331	-95.99	76,406	486,000	-409,594	-84.28
政府撥入收入	187,052,000	14,267,000	14,267,000			81,622,000	81,622,000		
公庫撥款收入	187,052,000	14,267,000	14,267,000			81,622,000	81,622,000		
教學收入	200,000					47,200	70,000	-22,800	-32.57
推廣教育收入	200,000					47,200	70,000	-22,800	-32.57
其他收入	4,310,000	1,117,925	319,000	798,925	250.45	1,452,427	1,341,000	111,427	8.31
雜項收入	4,310,000	1,117,925	319,000	798,925	250.45	1,452,427	1,341,000	111,427	8.31
基金用途	193,142,000	16,180,811	15,002,000	1,178,811	7.86	79,888,431	83,539,000	-3,650,569	-4.37
國民教育計畫	125,055,000	8,817,291	9,673,000	-855,709	-8.85	51,478,706	55,083,000	-3,604,294	-6.54
其他	125,055,000	8,817,291	9,673,000	-855,709	-8.85	51,478,706	55,083,000	-3,604,294	-6.54
一般行政管理計畫	66,203,000	7,363,520	5,329,000	2,034,520	38.18	28,409,725	28,456,000	-46,275	-0.16
其他	66,203,000	7,363,520	5,329,000	2,034,520	38.18	28,409,725	28,456,000	-46,275	-0.16
建築及設備計畫	1,884,000								
購建固定資產	1,884,000								
本期賸餘(短絀)	-884,000	-779,217		-779,217		3,309,602		3,309,602	
期初基金餘額	1,654,000					2,774,920	1,654,000	1,120,920	67.77
解繳公庫									
期末基金餘額	770,000					6,084,522	1,654,000	4,430,522	267.87

註：

# 高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

基金來源：

1. 財產處分收入：財產報廢收入低於預期，致收入短收。
2. 租金收入：標租太陽能光電收入尚未繳入，致收入短收。
3. 推廣教育收入：市民學苑報名人數較預期少，致收入短收。

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學  
 主要業務計畫執行明細表  
 中華民國 113 年 4 月份

318-3

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
國民教育計畫		本月數				8,817,291	9,673,000	-855,709	-8.85
		累計數				51,478,706	55,083,000	-3,604,294	-6.54
一般行政管理計畫		本月數				7,363,520	5,329,000	2,034,520	38.18
		累計數				28,409,725	28,456,000	-46,275	-0.16

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	1,186,140,207	154,297,099	21,622,639	2,465,322	287,151	1,050,713,274
非理財目的之長期投資						
土地	965,911,000		20,847,000			986,758,000
土地改良物	22,503,093	21,624,745			63,170	815,178
房屋及建築	132,823,902	83,021,847	52,500		893,468	48,961,087
機械及設備	32,759,722	27,219,664	531,550	2,179,191	-1,166,222	5,058,639
交通及運輸設備	3,179,435	2,639,380		23,000	21,474	495,581
雜項設備	28,705,223	19,791,463	5,589	204,435	475,261	8,239,653
租賃資產						
租賃權益改良						
收藏品及傳承資產						
購建中固定資產						
遞耗資產						

- 註：1.土地：本年度增加數係公告現值調整20,847,000元。  
 2.房屋及建築：本年度增加數係應付代收款購置52,500元。  
 3.機械及設備：本年度增加數係應付代收款購置446,500元(其中教育局委託曹公國小辦理統一採購20,000元)、教育部國教署移入85,050元(累計折舊84,199元)。本年度減少數係報廢2,179,191元(累計折舊2,157,377元)。  
 4.交通及運輸設備：本年度減少數係報廢23,000元(累計折舊22,770元)。  
 5.雜項設備：本年度增加數係應付代收款購置5,589元。本年度減少數係報廢204,435元(累計折舊141,928元)。  
 6.電腦軟體：本年度增加數係應付代收款購置186,000元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購186,000元)。本年度減少數係攤銷58,696元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	257,832		186,000	58,696		385,136

- 註： 1.土地：本年度增加數係公告現值調整20,847,000元。  
 2.房屋及建築：本年度增加數係應付代收款購置52,500元。  
 3.機械及設備：本年度增加數係應付代收款購置446,500元(其中教育局委託曹公國小辦理統一採購20,000元)、教育部國教署移入85,050元(累計折舊84,199元)。本年度減少數係報廢2,179,191元(累計折舊2,157,377元)。  
 4.交通及運輸設備：本年度減少數係報廢23,000元(累計折舊22,770元)。  
 5.雜項設備：本年度增加數係應付代收款購置5,589元。本年度減少數係報廢204,435元(累計折舊141,928元)。  
 6.電腦軟體：本年度增加數係應付代收款購置186,000元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購186,000元)。本年度減少數係攤銷58,696元。



高雄市教育發展基金 — 高雄市立右昌國民中學

平衡表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	1,069,999,981	100.00	負債	2	13,202,185	1.23
流動資產	11	19,286,707	1.80	流動負債	21	12,620,685	1.18
現金	1101	17,982,135	1.68	應付款項	2102	12,620,685	1.18
銀行存款	110102	17,902,135	1.67	應付代收款	210203	12,620,685	1.18
財政局市庫	110102-1	11,362,895	1.06	應付費用	210204	0	0.00
保管金	110102-2	2,038,942	0.19	其他應付款	210299	0	0.00
午餐專戶	110102-3	3,510,736	0.33	預收款項	2106	0	0.00
其他專戶	110102-5	989,562	0.09	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	80,000	0.01	其他負債	28	581,500	0.05
預付款項	1108	1,304,572	0.12	什項負債	2801	581,500	0.05
預付費用	110804	1,304,572	0.12	存入保證金	280104	581,500	0.05
固定資產	14	1,050,328,138	98.16	淨資產	3	1,056,797,796	98.77
土地	1401	986,758,000	92.22	淨資產	31	1,056,797,796	98.77
土地	140101	986,758,000	92.22	淨資產	3101	1,056,797,796	98.77
土地改良物	1402	815,178	0.08	累積餘額	310101	1,034,618,028	96.69
土地改良物	140201	22,503,093	2.10	本期騰餘	310102	1,331,917	0.12

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 信託代理與保證資產(負債)：無。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。



高雄市教育發展基金 — 高雄市立右昌國民中學

平衡表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-土地改良物	140202	-21,687,915	-2.03	淨資產調整數	310104	20,847,851	2.00
房屋建築及設備	1404	48,961,087	4.58	合計：		1,069,999,981	
房屋建築及設備	140401	132,876,402	12.42				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-83,915,315	-7.84				
機械及設備	1405	5,058,639	0.47				
機械及設備	140501	31,112,081	2.91				
累計折舊-機械及設備	140502	-26,053,442	-2.43				
交通及運輸設備	1406	495,581	0.05				
交通及運輸設備	140601	3,156,435	0.29				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,660,854	-0.25				
雜項設備	1407	8,239,653	0.77				
雜項設備	140701	28,506,377	2.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-20,266,724	-1.89				
無形資產	16	385,136	0.04				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 信託代理與保證資產(負債)：無。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立右昌國民中學

平衡表

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
無形資產	1601	385,136	0.04				
電腦軟體	160102	385,136	0.04				
合計：		1,069,999,981					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債 0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

1. 信託代理與保證資產(負債)：無。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立右昌國民中學

收入支出表

中華民國113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,733,183	83,888,622
財產收益	16,669	76,406
財產孳息收入	16,669	76,406
政府撥入收入	14,267,000	81,622,000
公庫撥款收入	14,267,000	81,622,000
教學收入		47,200
推廣教育收入		47,200
其他收入	1,449,514	2,143,016
雜項收入	1,449,514	2,143,016
支出	16,971,693	82,556,705
人事支出	15,541,211	77,879,996
人事支出	15,541,211	77,879,996
業務支出	639,600	1,969,695
業務支出	639,600	1,969,695
財產損失		84,551
財產交易損失		84,551
折舊、折耗及攤銷	591,319	2,377,890
固定資產折舊	576,645	2,319,194
無形資產攤銷	14,674	58,696
其他支出	199,563	244,573
其他支出	199,563	244,573
本期賸餘（短絀）	-1,238,510	1,331,917
期初淨資產		1,034,618,028
解繳公庫		
淨資產調整數		20,847,851
期末淨資產		1,056,797,796

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	83,198,033	690,589	83,888,622	收入
財產收入	76,406		76,406	財產收益
政府撥入收入	81,622,000		81,622,000	政府撥入收入
教學收入	47,200		47,200	教學收入
其他收入	1,452,427	690,589	2,143,016	其他收入
基金用途	79,888,431	2,668,274	82,556,705	支出
用人費用	77,879,996		77,879,996	人事支出
服務費用	1,746,168	223,527	1,969,695	業務支出
材料及用品費	128,334	-128,334		
租金、償債、利息及相關手續費	76,721	-76,721		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,472	-18,472		獎補助支出
資產短絀		84,551	84,551	財產損失
其他	38,740	205,833	244,573	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,309,602	-1,977,685	1,331,917	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,774,920	1,031,843,108	1,034,618,028	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		20,847,851	20,847,851	淨資產調整數
期末基金餘額	6,084,522	1,050,713,274	1,056,797,796	期末淨資產

- 註：1. 「其他收入」之調整數690,589元=代收款項購置房屋及建築52,500元+代收款項購置機械及設備446,500元(其中教育局委託曹公國小辦理統一採購20,000元)+代收款項購置雜項設備5,589元+代收款項購置電腦軟體186,000元(其中教育局委託左營國中辦理統一採購186,000元)。
2. 「財產損失」之調整數84,551元=處分機械及設備財產損失21,814元(原值2,179,191元，累計折舊2,157,377元)+處分交通及運輸設備財產損失230元(原值23,000元，累計折舊22,770元)+處分雜項設備財產損失62,507元(原值204,435元，累計折舊141,928元)。
3. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,377,890元=固定資產折舊2,319,194元+電腦軟體攤銷數58,696元。
4. 「其他支出」之調整數205,833元=補提以前年度折舊費用205,833元。
5. 「淨資產調整數」20,847,851元=土地公告現值調整20,847,000元+教育部國教署移入機械及設備851元(原值85,050元，累計折舊84,199元)。